

(тыс. руб.)

| № | Наименование показателя | На<br>31.12.2018 | На<br>31.12.2017 | На<br>31.12.2016 |
|---|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Эмиссионный доход       | 0                | 0                | 0                |
| 2 | Прочее                  | 0                | 0                | 0                |
|   | <b>Итого</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## 2.15. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством.

АО «Кожа» создало резервный фонд в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и в соответствии с учредительными документами в 2014 году.

(тыс. руб.)

| № | Наименование показателя   | На<br>31.12.2018 | На<br>31.12.2017 | На<br>31.12.2016 |
|---|---|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством          | 0                | 0                | 0                |
| 2 | Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами | 8                | 8                | 8                |
|   | <b>Итого</b>  | <b>8</b>         | <b>8</b>         | <b>0</b>         |

По состоянию на 31.12.2018 резервный фонд сформирован в полном объеме в соответствии с пунктом 8.5 Устава Общества и составляет 8 тыс. руб.

## 2.16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

(тыс. руб.)

| № | Наименование показателя                                    | На<br>31.12.2018 | На<br>31.12.2017 | На<br>31.12.2016 |
|---|--|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Прибыль прошлых лет, распределенная на развитие Общества   | 15836            | 16493            | 20349            |
| 2 | Чистая прибыль 2017г., распределенная на развитие Общества | 993              |                  |                  |
| 3 | Нераспределенная прибыль за 2018г.                         | 5952             |                  |                  |
|   | <b>Итого</b>   | <b>22781</b>     | <b>16493</b>     | <b>20349</b>     |

## 2.17. Заемные средства

### 2.17.1. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочных заемных средств АО «Кожа» не имеет.

### 2.18.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» у АО «Кожа»



| (тыс. руб.) |   |                  |                  |                  |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|
| №           | Наименование показателя                 | На<br>31.12.2018 | На<br>31.12.2017 | На<br>31.12.2016 |
| 1           | Краткосрочные кредиты (АО «АБ «РОССИЯ») | 2600             | 0                | 25000            |

АО «Кожа» в 2018 году были привлечены заемные средства в АО «АБ «РОССИЯ» на финансирование текущей деятельности. Кредитный договор № 00.19-2/01/012/18 от 13.02.2018г., под 11,1 процентов годовых. В 2018 году проценты по кредитному договору начислены в составе прочих расходов в сумме 1 579 тыс. руб. Кредитные обязательства на 31.12.2018г., по Договору 00.19-2/01/012/18 от 13.02.2018г. в сумме 2 600 тыс.руб. полностью погашены согласно графику 15 января 2019г. Срок окончательного возврата кредита, согласно договору 13.02.2019г.

Обеспечением исполнения обязательств по договору является залог имущественного права требования получения денежных средств по договорам аренды, заключенным с ООО «Орион 2», согласно договору залога имущественных прав:

| № | Договор залога имущественных прав | Дата         | Залоговая стоимость<br>Прав (руб.) | Договор с ООО «Орион 2»    |
|---|-----------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------|
| 1 | № 00.19-2/03/012/18               | 13.02.2018г. | 2 417 028                          | ЮД-227к-12 от 01.01.2012г. |
|   |                                   |              | 8 386 932                          | ЮД-298к-04 от 01.07.2004г. |
|   |                                   |              | 14 972 874                         | ЮД-444к-04 от 01.12.2004г. |
|   | <b>Итого</b>                      |              | <b>25 776 834</b>                  |                            |

Данная форма залога является для Общества наименее рискованной с точки зрения рисков выбытия активов.

## 2.18. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

| (тыс. руб.) |                                    |                  |                  |                  |
|-------------|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| №           | Наименование показателя            | На<br>31.12.2018 | На<br>31.12.2017 | На<br>31.12.2016 |
| 1           | Отложенные налоговые обязательства | 161              | 159              | 150              |

Отложенные налоговые обязательства в АО «Кожа» возникают в результате разницы признания амортизационных отчислений в бухгалтерском и налоговом учете.

По состоянию на 31.12.2018 года в бухгалтерской отчетности АО «Кожа» сформировано отложенное налоговое обязательство в сумме 161 тыс. руб., сформированное с налоговой точки зрения временной разницы признания в бухгалтерском учете и для целей налогового учета амортизации основных средств.



## 2.19. Оценочные обязательства (долгосрочные)

У АО «Кожа» отсутствует необходимость формирования долгосрочных оценочных обязательств.

## 2.20. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства у АО «Кожа» отсутствуют.

## 2.21. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

| (тыс. руб.) |  |                  |                  |                  |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|
| №           | Кредитор   | На<br>31.12.2018 | На<br>31.12.2017 | На<br>31.12.2016 |
| 1           | Поставщики и подрядчики                                    | 49723            | 35314            | 20034            |
| 2           | Задолженность по авансам полученным                        | 3272             | 5801             | 5309             |
| 3           | Задолженность перед персоналом организации                 | 2604             | 2376             | 2211             |
| 4           | Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1334             | 1344             | 1113             |
| 5           | Задолженность по налогам и сборам                          | 4027             | 2730             | 3669             |
| 6           | Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода   | 0                | 0                | 766              |
| 7           | Прочие кредиторы   | 573              | 2872             | 602              |
|             | <b>Итого</b>   | <b>61533</b>     | <b>50437</b>     | <b>33704</b>     |

Кредиторская задолженность АО «Кожа» является краткосрочной.

Долгосрочная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей, отражена в отчетности за вычетом НДС, начисленного в бюджет с предоплаты. Сумма НДС с предоплаты составила по состоянию на:

31.12.2018г. – 589 тыс. руб.;

31.12.2017 г. – 1 044 тыс. руб.;

31.12.2016 г. – 955 тыс. руб.

В сумме кредиторской задолженности поставщикам имеется договорная задолженность в условных единицах 170 930,10 у.е. с оплатой в рублях по Официальному курсу EUR к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации. На отчетную дату Официальный курс Евро к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составляет 79,4605 рубля. Краткосрочная кредиторская задолженность в условных единицах в пересчете на Официальный курс Евро составляет 13 582 191,20 руб.

В сумме кредиторской задолженности поставщикам имеется договорная задолженность в условных единицах 22 800,00 у.е. с оплатой в рублях по Официальному курсу USD к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации. На отчетную дату Официальный курс USD к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составляет 69,4706 рубля. Краткосрочная кредиторская задолженность в условных единицах в пересчете на Официальный курс USD составляет 1 583 929 69 руб.

Просроченная задолженность Общества перед: персоналом; по налогам и сборам; перед государственными внебюджетными фондами; перед участниками (учредителями) по выплате дохода отсутствует.

Общая задолженность поставщикам и подрядчикам 49 723 тыс.руб. по срокам долга составляет:

- до 15 дней 20 414 тыс.руб.;
- от 16 до 30 дней 9 449 тыс.руб.;
- от 31 до 60 дней 9 540 тыс.руб.;
- от 61 до 90 дней 7 716 тыс.руб.;
- от 91 до 120 дней 2 604 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, не оплаченная в установленный договором срок, по состоянию на 31.12.2018г. составила – 27 201 тыс. руб.

Из просроченной кредиторской задолженности в течение января 2019г. Обществом оплачено 5 998 тыс.руб. Претензий к Обществу от поставщиков не имеется, вся кредиторская задолженность планируется к погашению в феврале-марте 2019г.

С поставщиками сырья, материалов и услуг у Общества сложилось многолетнее взаимовыгодное сотрудничество. Общество всегда выполняет свои обязательства в полном объеме. Риски от непогашения кредиторской задолженности отсутствуют.

## 2.22. Доходы будущих периодов

«Доходы будущих периодов» у общества отсутствуют.

## 2.23. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены:

(тыс. руб.)

| № | Наименование показателя                               | На<br>31.12.2018 | На<br>31.12.2017 | На<br>31.12.2016 |
|---|---|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Резерв на предстоящую оплату отпусков                 | 5453             | 5026             | 4819             |
| 2 | Резерв по единовременной выплате                      | 0                | 0                | 0                |
| 3 | Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание продукции | 0                | 0                | 0                |
| 4 | Прочие резервы  | 0                | 0                | 0                |
|   | <b>Итого</b>  | <b>5453</b>      | <b>5026</b>      | <b>4819</b>      |

На основании проведенной инвентаризации оценочных обязательств (Приказ № 456 от 05.11.2018г.) и в соответствии с учетной политикой АО «Кожа» сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков. Резерв рассчитан персонально по каждому сотруднику как произведение количества не использованных дней отпуска на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

У АО «Кожа» отсутствует необходимость формирования иных краткосрочных оценочных обязательств.

## 2.24. Прочие краткосрочные обязательства

У АО «Кожа» отсутствуют прочие краткосрочные обязательства.





### 3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

#### 3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

| (тыс. руб.) |   |               |               |
|-------------|---|---------------|---------------|
| №           | Наименование показателя   | За 2018 год   | За 2017 год   |
| 1           | Продукция   | 242241        | 197164        |
| 2           | Теплоэнергия  | 5647          | 4701          |
| 3           | Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом, аренда оборудования | 71946         | 67640         |
| 4           | Прочие работы, услуги   | 8321          | 8245          |
|             | <b>Итого</b>  | <b>328155</b> | <b>277750</b> |

Кроме того, в целях обеспечения недискриминационного доступа к энергетическим сетям и в соответствии со ст. 545 ГК РФ Обществом заключены договоры на возмещение затрат с субабонентами. Возмещаемые расходы в учете отражаются «транзитом» на счете 76.06. Общество не отражает в доходах и расходах реализацию коммунальных услуг, так как не является энергоснабжающей организацией, и передача коммунальных услуг субабонентам не является основным видом его деятельности. Включение выручки от реализации коммунальных услуг в доходы и отражение стоимости коммунальных услуг в расходах не обеспечивает экономической выгоды Обществу.

Заключение договоров о сдаче внаем собственного недвижимого имущества осуществляется в соответствии с корпоративными нормативными документами.

Общество имеет незапятнанную репутацию. На протяжении многих лет репутация Общества только улучшается. По данным рейтинговых агентств (ЗАЧЕСТНЫЙБИЗНЕС, 2017г.; СБИС, 2017г.) Обществом получена высокая оценка опыта, деловой репутации и уровня надежности.

Продукция и услуги Общества оценены многими производителями обуви и кожгалантерейных изделий. Общество сотрудничает с известными обувными фабриками «Юничел» и «Егорьевская обувная фабрика».

При выполнении заказов Общество ориентируется на предпочтения и требования Покупателей и заказчиков, выполняет заказы в установленные сроки.

Риски потери Покупателей из-за ухудшения деловой репутации Общества отсутствуют.

Снижение покупательской способности населения способствует увеличению остатков в торговле, что может влиять на снижение производства обуви и являться косвенным риском к снижению выручки от продажи готовой продукции Общества.

Риски существенного снижения выручки в случае изменения рыночных параметров (цен на готовую продукцию и услуги) при наличии устойчивого спроса на готовую продукцию и услуги Общества на 31.12.2018г. отсутствуют.

#### 3.2. Себестоимость продаж





Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

| (тыс. руб.) |                                      |               |               |
|-------------|--------------------------------------|---------------|---------------|
| №           | Наименование показателя              | За 2018 год   | За 2017 год   |
| 1           | Материальные затраты                 | 187641        | 150998        |
| 2           | Топливо-энергетические ресурсы       | 39709         | 35626         |
| 3           | Амортизация основных произв. фондов  | 2837          | 2291          |
| 4           | Расходы на оплату труда              | 39268         | 36171         |
| 5           | Отчисления на социальное страхование | 11952         | 10964         |
| 6           | Прочие                               | 20198         | 16404         |
|             | <b>Итого</b>                         | <b>301605</b> | <b>252454</b> |

Кожевенное производство, вид деятельности «Дубление и выделка кожи, выделка и крашение меха», является материалоемким производством. Основную долю затрат в выручке при производстве продукции составляют сырье и химические материалы.

В деятельности предприятия также используются топливо-энергетические ресурсы:

– Электроэнергия, в технологическом процессе производства продукции и для освещения помещений;

– Природный газ, для производства тепловой энергии. Тепловая энергия, произведенная в собственной котельной, используется в технологическом процессе, для отопления помещений и реализации сторонним потребителям;

– Вода, забираемая из природного источника (река Малая Нева), в технологическом процессе производства продукции.

Изменение потребления энергоресурсов в стоимостном выражении связано с ростом, тарифов и цен, с изменениями в часах пиковых нагрузок энергосистемы Санкт-Петербурга.

### 3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок:

| (тыс. руб.) |                                |             |             |
|-------------|--------------------------------|-------------|-------------|
| №           | Наименование показателя        | За 2018 год | За 2017 год |
| 1           | Транспортные расходы           | 135         | 59          |
| 2           | Расходы на проведение выставок | 0           | 86          |
| 3           | Прочие                         | 2424        | 2164        |
|             | <b>Итого</b>                   | <b>2559</b> | <b>2309</b> |

### 3.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией:

| (тыс. руб.) |  |             |             |
|-------------|--|-------------|-------------|
| №           | Наименование показателя                    | За 2018 год | За 2017 год |
| 1           | Затраты на оплату труда и страховые взносы | 18683       | 19440       |



| № | Наименование показателя                            | За 2018 год  | За 2017 год  |
|---|--|--------------|--------------|
|   | управленческого персонала                          |              |              |
| 2 | Консультационные, аудиторские, юридические услуги, | 211          | 205          |
| 3 | Экологические платежи                              | 71           | 30           |
| 4 | Прочие   | 2713         | 3081         |
|   | <b>Итого</b>                                       | <b>21678</b> | <b>22756</b> |

Доля управленческих расходов в выручке за 2018г. составила 7%, в том числе затраты на оплату труда 6%.

В составе прочих расходов (себестоимость), расходов на оплату труда (управленческие расходы), прочих расходов (управленческие расходы), учтены расходы по экологической деятельности Общества.

Общество осуществляет экологическую деятельность в соответствии с законодательством РФ.

В 2018г. Общество понесло следующие текущие расходы по экологической деятельности:

-затраты на оплату труда персонала, связанного с экологической деятельностью - 738 тыс.руб.;

-затраты на сбор, обезвреживание и размещение отходов – 260 тыс.руб.;

-организация самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду, мониторинг водного объекта - 80 тыс.руб.;

-организация самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду, контроль нормативов предельно-допустимых выбросов в атмосферный воздух -121 тыс. руб.;

-проведение мероприятий по сохранению водных биологических ресурсов, водолазное обследование и очистка оголовка водозабора на реке Малая Нева – 47 тыс.руб.;

-осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду - 70 тыс.руб.

### 3.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают:

| (тыс. руб.) |   |              |             |
|-------------|---|--------------|-------------|
| №           | Наименование видов прочих доходов   | За 2018 год  | За 2017 год |
| 1           | Курсовые разницы  | 1679         | 675         |
| 2           | Доходы, связанные с реализацией основных средств  | 0            | 0           |
| 3           | Доходы, связанные с ликвидацией основных средств  | 0            | 61          |
| 4           | Доходы, связанные с реализацией прочего имущества   | 1            | 75          |
| 5           | Прибыль прошлых лет   | 144          | 0           |
| 6           | Восстановление неиспользованного резерва по сомнительным долгам                                     | 1200         | 2857        |
| 7           | Восстановление неиспользованного резерва по оценочному обязательству по оплате предстоящих отпусков | 487          | 0           |
| 8           | Списание кредиторской задолженности   | 0            | 1           |
| 9           | Компенсация за изъятие земельных участков и нарушение права собственности                           | 11043        | 2967        |
|             | Прочие доходы   | 670          | 246         |
|             | <b>Итого</b>  | <b>15224</b> | <b>6882</b> |

Общество с ограниченной ответственностью  
"Институт независимых  
социально-экономических  
исследований"  
**Инсзи**  
197136, г. С.-Петербург, ул. Ординарная, д. 5 оф. 5  
Тел. 232-84-54, факс 498-13-44



В 2018г. Обществом получен доход от курсовых разниц по договорам закупки импортных химических материалов по ценам в условных единицах с условиями оплаты по курсу ЦБ РФ на дату платежа.

В результате инвентаризации дебиторской задолженности Обществом восстановлен неиспользованный резерв по сомнительным долгам в сумме 1 200 тыс.руб.

В составе прочих доходов Обществом отражен доход – компенсация нарушенного права собственности в натуральном выражении от СПб ГКУ «Дирекция транспортного строительства» в соответствии с Договором от 12 октября 2018г. № ЮД-392к-18.

При реализации Адресной инвестиционной программы по строительству объекта «Строительство набережной Макарова с мостом через реку Смоленку. 2-я очередь. Участок транспортной связи через остров Серный до Адмиралтейского проезда. 2.2 этап строительства», СПб ГКУ «Дирекция транспортного строительства», из-за необходимости освобождения территории от части водопроводных и канализационных сетей (далее Сети), принадлежащих АО «Кожа», нарушило целостность Сетей и возможность их дальнейшей эксплуатации. Часть Сетей на сумму 1 078 тыс.руб. в результате исполнения Адресной инвестиционной программы ликвидировано.

Нарушенное право собственности СПб ГКУ «Дирекция транспортного строительства» компенсировало в натуральном виде путем выполнения работ по реконструкции Сетей на сумму 11 043 309 руб. 66 копеек в соответствии с Договором от 12 октября 2018г. № ЮД-392к-18г., Акты приема-сдачи по форме ОС-3, от 28.11.2018г. №№1-4. Компенсация нарушенного права собственности не облагается НДС и налогом на прибыль.

Кроме того, Обществом получены доходы в составе: начисленных штрафов и убытков к возмещению и прочих доходов.

Прочие расходы включают:

| (тыс. руб.) |  |              |             |
|-------------|--|--------------|-------------|
| №           | Наименование видов прочих расходов                             | За 2018 год  | За 2017 год |
| 1           | Курсовые разницы   | 3023         | 890         |
| 2           | Расходы, связанные с реализацией основных средств              | 0            | 0           |
| 3           | Расходы, связанные с ликвидацией основных средств              | 20           | 6           |
| 4           | Расходы, связанные с реализацией прочего имущества             | 1            | 63          |
| 5           | Проценты к уплате  | 1579         | 1357        |
| 6           | Резерв сомнительных долгов                                     | 5455         | 1311        |
| 7           | Штрафы, пени, неустойки к уплате                               | 1            | 1           |
| 8           | Расходы на услуги банков                                       | 114          | 146         |
| 9           | Налог на имущество   | 400          | 283         |
| 10          | Отклонение курса продажи валюты от официального                | 0            | 0           |
| 11          | Услуги по АО Ведение реестра, собрания акционеров              | 306          | 402         |
| 12          | Расходы, связанные с возмещением за изъятие земельных участков | 0            | 257         |
| 13          | Прочие расходы   | 814          | 423         |
|             | <b>Итого</b>   | <b>11713</b> | <b>5139</b> |

В 2018г. расход по курсовым разницам по договорам закупки импортных химических материалов по ценам в условных единицах с условиями оплаты по курсу ЦБ РФ на дату платежа.

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, а также иные расходы организации.





### 3.5. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации:

(тыс. руб.)

| № | Наименование показателя   | За 2018 год | За 2017 год |
|---|---|-------------|-------------|
| 1 | Текущий налог на прибыль  | 0           | 578         |
| 2 | в т.ч. постоянные налоговый актив                                       | 2327        | -176        |
| 3 | Изменение отложенных налоговых обязательств                             | -20         | 9           |
| 4 | Изменение отложенных налоговых активов                                  | 1183        | 1           |
| 5 | Прочие штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства | -3          | -5          |
| 6 | Налог на прибыль 2017г., не отраженный ранее                            | -1032       | 0           |

Расхождение условного расхода по налогу на прибыль с текущим налогом на прибыль в сумме 1 255 тыс. руб. (= 1 165 тыс. руб.+ 90 тыс. руб.) сформировали следующие разницы:

- постоянный налоговый **актив** с разницы признания в бухгалтерском и налоговом учете восстановленного резерва сомнительных долгов в сумме -240 тыс. руб.;
- постоянный налоговый **актив** с разницы признания в бухгалтерском и налоговом учете суммы натуральной компенсации за нарушенное право собственности -2 208 тыс. руб.;
- постоянный налоговый **актив** с разницы признания в бухгалтерском и налоговом учете доходов прошлых лет, отраженных в декларациях прошлого года в сумме -1 034 тыс.руб.;
- постоянное налоговое **обязательство** с непризнаваемого в налоговом учете резерва сомнительных долгов в сумме 1 090 тыс. руб.;
- постоянное налоговое **обязательство** с непризнаваемых в налоговом учете расходов на основании ст. 270 НК РФ в сумме 64 тыс. руб.;
- постоянное налоговое **обязательство** с непризнаваемых в налоговом учете за 2018 год расходов, отраженных в декларациях прошлых лет в сумме 2 тыс.руб.;
- признание отложенного налогового обязательства с вычитаемой временной разницы применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль в сумме -36 тыс. руб. (Кт\_77сч.);
- погашение отложенного налогового обязательства с временной разницы применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль в сумме 15 тыс. руб. (Дт\_77сч.);
- признание отложенного налогового актива с временной разницы применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль в сумме 2 тыс. руб. (Дт\_09сч.);
- признание отложенного налогового актива с временной разницы применения разных способов начисления оценочного обязательства по предстоящим отпускам для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль в сумме 1 580 тыс. руб. (Дт\_09сч.);
- погашение отложенного налогового актива с временной разницы применения разных способов начисления оценочного обязательства по предстоящим отпускам для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль в сумме -490 тыс. руб. (Кт\_09сч.).





### 3.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

(тыс. руб.)

| № | Наименование показателя                   | За 2018 год | За 2017 год |
|---|---|-------------|-------------|
| 1 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 5952        | 1389        |
| 2 | Базовая прибыль на одну акцию             | 0,036       | 0,008       |

На основании решения Годового общего собрания акционеров чистая прибыль, полученная по результатам 2017 года в сумме 1 389 008 (Один миллион триста восемьдесят девять тысяч восемь) рублей 14 копеек распределена следующим образом:

- на выплату дивидендов 346 985 (Триста сорок шесть тысяч девятьсот восемьдесят пять) рублей 82 копейки;

- на выплату вознаграждений членам ревизионной комиссии Общества 48 530 (Сорок восемь тысяч пятьсот тридцать) рублей 00 копеек;

- на развитие Общества (на финансирование инвестиционных программ и пополнение оборотного капитала Общества) 993 492 (Девятьсот девяносто три тысячи четыреста девяносто два) рубля 32 копейки.

### 4. Прочие пояснения

#### 4.1. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 информация по сегментам не раскрывается.



#### 4.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

На АО «Кожа» в 2018 году оказывали значительное влияние юридические (физические) лица, имеющие возможность определять решения с целью получения экономической выгоды от деятельности Общества и контролировали его:

С 29.12.2017 по 23.04.2018 Государственная корпорация «РОСТЕХ», с 24.04.2018 – ООО «РТ-Капитал» (более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции);

Есипов В.П. (более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции и имеет возможность определять решения, принимаемые АО «Кожа», являясь единоличным исполнительным органом и членом Совета директоров).

На АО «Кожа» в 2018г. оказывали влияние юридические (физические) лица, участвовавшие в принятии решений, но не контролировали его.

ООО «Санкт-Петербург-Инвест» (3,3 % общего количества голосов);

101- Физические лица (акционеры).

Бенефициарные владельцы - физические лица, владеющие более чем 25 % капитала Общества отсутствуют, в виду чего, информация о бенефициарных владельцах не раскрывается (нет лиц, удовлетворяющих требованиям ст.6.1. Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ).



На АО «Кожа» в 2018г. оказывали влияние юридические лица, которые принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Кожа»:

Государственная корпорация «РОСТЕХ»;

ООО «РТ-Информ»;

ООО «Страховой брокер «РТ-Страхование»;

ООО «РТ-Комплектимпекс»;

ООО «РТ-Капитал»

Члены Совета Директоров:

Есипов Виктор Петрович;

Гришина Вера Ивановна;

Кузьмич Зоя Владимировна;

Балекин Евгений Викторович;

Макуха Кирилл Аркадьевич.

АО «Кожа» в 2018г. году не контролировало и не оказывало значительного влияния на другие юридические и физические лица.

АО «Кожа» не участвует в совместной деятельности с юридическими и (или) физическими лицами.

АО «Кожа» не осуществляло операций с негосударственными пенсионными фондами.

АО «Кожа» не имеет информации о негосударственных пенсионных фондах, которые действуют в интересах работников АО «Кожа» или иной организации, являющейся связанной стороной АО «Кожа».

Операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

| № п/п                           | Наименование                                 | Характер отношений  | Вид операции                                 | Объем соверш<br>енн<br>ых операц<br>ий | Объем операций, исполнение которых не завершено на конец отчетного периода |
|---------------------------------|--|---|--|--|--|
| 1                               | ООО «РТ-Комплектимпекс»                      | Договорной. (Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество).   | Закупка услуги                               | 380                                    | 30   |
| 2                               | ООО «СПб-Инвест»                             | Договорной. Оказывает значительное влияние, но не контролирует Общество.  | Закупка услуги                               | 3650                                   | 261  |
| 3                               | ООО «СПб-Инвест»                             | Договорной. Оказывает значительное влияние, но не контролирует Общество.  | Оказание услуг-реализация                    | 13376                                  | 132  |
| 4                               | Есипов Виктор Петрович, генеральный директор | Оказывает значительное влияние, имеющее возможность определять решения с целью получения экономической выгоды от деятельности Общества и контролировать его | Вознаграждение (заработная плата, дивиденды) | 2746                                   | 0  |
| <b>Всего по связанным лицам</b> |  |   |  | <b>20152</b>                           | <b>393</b>   |





(тыс. руб.)

| Вид хозяйственной операции  | На<br>31.12.2018 | На<br>31.12.2017 | На 31.12.2016 |
|---|------------------|------------------|---------------|
| <b>Дебиторская задолженность</b>  |                  |                  |               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность  | 0                | 0                | 0             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность   | 132              | 165              | 121           |
| <b>Кредиторская задолженность</b>   |                  |                  |               |
| Долгосрочная кредиторская задолженность   | 0                | 0                | 0             |
| Краткосрочная кредиторская задолженность  | 291              | 832              | 30            |
| <b>Займы и кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты</b> | 0                | 0                | 0             |
| <b>Займы и кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты</b>       | 0                | 0                | 0             |

Краткосрочная кредиторская задолженность перед ООО «РТ-Комплектимпекс» в сумме 30 тыс. руб. не является просроченной, оплата произведена 16.01.2019г.

Кредиторская задолженность перед ООО «СПб-Инвест» планируется к погашению до 31 января 2019 года.

Краткосрочная дебиторская задолженность ООО «СПб-Инвест» погашена 16.01.2019г.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов и рисков, нереальных для взыскания, нет.

В соответствии с Положением Общества о вознаграждениях и компенсациях членам совета директоров и ревизионной комиссии:

По итогам работы за 2017 год членам совета директоров вознаграждение не начислялось и не выплачивалось. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии за 2017г. выплачено в сумме 48 530 (Сорок восемь тысяч пятьсот тридцать) рублей 00 копеек.

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2018 год:

(руб.)

| Должность   | Сумма<br>вознаграждения | В том числе               |                            |
|---|-------------------------|---------------------------|----------------------------|
|   |                         | Сумма заработной<br>платы | Сумма страховых<br>взносов |
| Генеральный директор  | 3248181,10              | 2672599,05                | 575582,05                  |
| Заместитель генерального директора<br>по правовым вопросам          | 764891,21               | 584025,69                 | 180865,52                  |
| Заместитель генерального директора<br>по производству и сбыту       | 1671456,92              | 1315391,46                | 356065,46                  |
| Заместитель генерального директора<br>по капитальному строительству | 813098,52               | 623159,51                 | 189939,01                  |

#### 4.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество с ограниченной ответственностью «Институт независимых социальных периодических исследований» В АО «Кожа» отсутствуют условные обязательства и условные активы за отчетный период и в период после отчетной даты.

**Инсти**

197136, г. С.-Петербург, ул. Ординарная, д. 5 оф. 5  
Тел. 232-84-54, факс 498-13-44



#### 4.4. Судебные разбирательства

В соответствии с корпоративными нормативными документами Государственной корпорации «Ростех» - Приказа № 19 от 11.02.2014 г. (в редакции от 07.04.2015г.) «Об организации судебной работы в системе ГК «Ростех» и Приказа АО «Кожа» за № 250 от 16.07.2018г. «О работе с дебиторской и кредиторской задолженностью» и Регламента проверки контрагентов в АО «Кожа» (приказ за № 236 от 01.08.2017г.) правовые риски на постоянной основе оцениваются должностными лицами, ответственными за юридическую работу согласно должностным обязанностям.

При оценке правовых рисков оцениваются предъявленные контрагентами претензии, перспектива по судебным делам контрагентов и (или) судебных дел по искам самого предприятия, включая конкретные основания исков, суммы исковых требований, судебные издержки, выявленные случаи нарушений требований законодательства компании в рамках своей деятельности, предписаний органов государственной власти и назначенного штрафа.

Для минимизации правовых рисков в организации соблюдаются ряд условий: непосредственное взаимодействие юридического отдела с руководством компании при принятии решения о заключении договора, проверки контрагента, в организации отлажена система эффективного мониторинга изменений законодательства и учитывается результат такого мониторинга при принятии решений, налажена система контроля за соблюдением внутренних локальных актов организации сотрудниками, а также наличие достаточной квалификации ответственных лиц для описания и оценки правовых рисков и предотвращения убытков Общества.

По состоянию на 31.12.2018 г. АО «Кожа» участвует в судебных делах в качестве истца по следующим искам:

- По заявлению к ГУ УПФ РФ в Василеостровском районе Санкт-Петербурга О признании незаконным решения о привлечении АО «Кожа» к ответственности по результатам выездной проверки и взысканию: Недоимки в размере – 69 620,38 руб.; Пени в размере – 15 889,14 руб.; Штрафа – 13 924,08 руб.;

- По иску к Звереву К.А. о взыскании задолженности по Договору аренды в размере 53 200,00 руб., пени за просрочку платежа в размере 39 501,00 руб. и 2 981,03 руб. расходы по госпошлине;

- По иску к ООО «ПЕТЕРГАЗСТРОЙ» о взыскании задолженности по Договору аренды в размере 108 000,00 руб., пени за просрочку платежа в размере 179 520,00 руб. и 8 707,00 руб. расходы по госпошлине;

- По иску к ООО «СЕНТЕРРИТ» о взыскании 69 400,00 руб. - суммы предварительной оплаты по Договору поставки № 040917/ЮД-365к-17 от 04.09.2017 г., 147 220,00 руб. неустойки за период с 16.10.2017 г. по 19.11.2018 г., 7 722,76 руб. процентов за пользование чужими денежными средствами за период с 16.10.2017 г. по 19.11.2018 г., проценты за пользование чужими денежными средствами начисленные на сумму задолженности 69 400,00 руб., исходя из размера ключевой ставки Банка России за период с 20.11.2018г. по день фактической уплаты задолженности, 7 575,00 руб. расходов по уплате государственной пошлины;

- По иску к ООО «НОРД» о взыскании неустойки в размере 24 552,00 руб., и госпошлины 2 087,00 руб. за не выполненные работы по Договору № ЮД-282к-18 от 26.07.2018 г.;

- По иску к ООО «НОРД» о взыскании неустойки в размере 69 920,00 руб., процентов 1 411,51 руб. и госпошлины 5 224,00 руб. за невыполненные работы по Договору № ЮД-281к-18 от 26.07.2018 г.

Судебные перспективы - в пользу истца АО «Кожа».

Судебные дела по состоянию на 31.12.2018 г. по искам контрагентов, где Общество выступает в качестве ответчика - отсутствуют.



Правовые риски для Общества на отчетную дату отсутствуют.

#### 4.5. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, повлекшие за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствуют.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность 2018 года не вносились изменения в показатели за предыдущие года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Есипов В.П.

25 января 2019г.





